

TD 江苏腾达

Jiangsu Tengda

江苏腾达

NEEQ : 832605

江苏腾达缸泵机械股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	24

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈寿猛、主管会计工作负责人李月娥及会计机构负责人（会计主管人员）李月娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主要从事压缩机及配件业务，产品主要应用于机械制造、化工和石化、矿山冶金、纺织服装、食品和制药、交通运输等行业，均是国民经济的基础行业，与宏观经济发展周期密切相关，受国内外经济形势的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响压缩机行业的部分下游行业，从而直接影响公司所处的压缩机行业的发展，并可能造成公司主营业务业绩波动。随着压缩机行业对比功率、能耗、噪声的要求不断提升，对机壳等配套件的技术指标要求不断提高，如果公司未来不能在发展中不断增强研发创新能力，则会面临因技术更新造成的落后风险。
客户集中的风险	多年来，公司致力于压缩机配件的研发和生产，已掌握适用于不同工况和工作对象的压缩机的配件工艺制造技术，产品质量稳定，被复盛实业（上海）有限公司列为一级战略供应商，形成了牢固的合作关系。2020年1-6月度公司对复盛实业（上海）有限公司的销售收入占公司全部销售收入的比例为30.55%，公司存在客户集中度较高的风险。
对外担保的企业经营不当的风险	截至2020年6月30日，公司担保余额为2,365.00万元，占公司净资产的8.53%。公司对外担保金额较大，主要是由于公司与被担保企业存在互保关系。截至本报告披露日，被担保企

	业经营状况良好。但公司对外担保金额较大，一旦被担保企业发生违约，公司将代为偿付，从而对公司的偿债能力产生一定影响。
福利企业和高新技术企业税收优惠的风险	2011年9月1日公司取得扬州市民政局颁发的社会福利企业证书。根据财税[2016]52号文件《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》的相关规定，福利企业享受增值税即征即退的税收优惠政策。公司的社会福利企业证书无有效期限限制，但需要定期报备相关政府机关。由于公司（非盲人按摩机构）的社会福利企业资质对残疾人职工占职工总人数比例有最低25%且人数不低于10人的要求，随着公司生产规模的扩大、职工总人数上升，如果未来公司残疾人职工占比低于25%，或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受增值税退税优惠。2019年11月22日公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。如果相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受高新技术企业所得税减按15%征收的税收优惠。
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司实际控制人陈寿猛持有公司39.45%的股份。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。
应收账款余额较高不能及时收回的风险	截至2020年6月30日，公司应收账款账面净额为42,179,484.72元，占资产总额的比例为11.48%。虽然公司客户主要以优质大型客户为主，信誉较好。但如果客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账的风险。
原材料价格波动的风险	报告期内，公司主要原材料之一生铁的价格受市场供需关系影响而存在一定波动。原材料价格波动会对产品成本产生较大影响，对毛利率也会产生一定影响。受未来市场供需、经济周期等因素的影响，公司存在原材料价格波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、宏观经济波动风险</p> <p>应对措施和风险管理效果：加大技术研发投入，努力研制高附加值产品；进一步开拓新客户，开拓国际市场，抵御国内宏观经济环境波动带来的经营风险。</p> <p>2、客户集中的风险</p> <p>应对措施和风险管理效果：首先，通过加强与行业领先企业的合作，增强自身技术储备，进一步提高公司竞争力。其次，加大产品的开发，不断丰富产品系列品种，积极拓展新的市场，扩大公司业务领域，使客户趋向多元化。</p>

	<p>3、对外担保的企业经营不当的风险 应对措施和风险管理效果：公司将逐步通过股权融资等方式来减少银行借款金额，从而减少互保行为，逐渐减少对外担保金额。</p> <p>4、福利企业和高新技术企业税收优惠的风险 应对措施和风险管理效果：一方面，公司秉承服务社会的理念，将会进一步创造岗位，解决残疾人就业问题；另一方面，公司在生产经营活动中将继续保持研发投入，确保新产品、新技术、科技成果转化、研发投入水平、高新技术产品（服务）收入均符合高新技术企业认定标准。</p> <p>5、实际控制人不当控制的风险 应对措施和风险管理效果：公司将不断完善内部治理机构，增强各机构协调的职能，加强信息披露制度管理，以减少实际控制人不当控制的风险。</p> <p>6、应收账款余额较高不能及时收回的风险 应对措施和风险管理效果：公司在维护好与客户关系的同时将积极进行催款，并对应收账款进行专员管理，以减少坏账的可能性。</p> <p>7、原材料价格波动的风险 应对措施和风险管理效果：公司将主要原材料的市场行情进行积极的跟踪，并适时对行情进行研判并采购，以减少原材料价格波动带来的风险。</p>
--	--

释义

释义项目	指	释义
江苏腾达、公司	指	江苏腾达缸泵机械股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
台湾复盛	指	复盛实业（上海）有限公司，台湾复盛集团下属企业
汉钟精机	指	上海汉钟精机股份有限公司
阿特拉斯	指	瑞典 AtlasCopcoComptec, LLC 及子 公 司 QuincyCompressor, LLC
英格索兰	指	英格索兰（中国）投资有限公司及其成员企业
美国登福	指	登福机械（上海）有限公司
美国开利	指	美国开利公司及其成员企业
压缩机	指	将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械
冷媒机	指	冷媒压缩机，工作介质为冷媒剂的压缩机
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏腾达缸泵机械股份有限公司章程

三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏腾达缸泵机械股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏腾达缸泵机械股份有限公司董事会
监事会	指	江苏腾达缸泵机械股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员等的统称

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏腾达缸泵机械股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Teng da Cylinder Pump Machinery Co Ltd TD
证券简称	江苏腾达
证券代码	832605
法定代表人	陈寿猛

二、 联系方式

董事会秘书	王娟
联系地址	江苏省扬州市江都区真武镇滨东村（工业园区）2-3 幢； 225264
电话	0514-86272637
传真	0514-86271392
电子邮箱	jdtengda@163.com
公司网址	http://www.js-tengda.com
办公地址	江苏省扬州市江都区真武镇滨东村（工业园区）2-3 幢；
邮政编码	225264
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 25 日
挂牌时间	2015 年 6 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-机械零部件加工（C3484）
主要业务	压缩机及缸泵机械铸造结构件的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	压缩机及缸泵机械铸造结构件的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	100,750,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈寿猛
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈寿猛），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321000552508646B	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省扬州市江都区真武镇滨东村（工业园区）2-3 幢	否
注册资本（元）	100,750,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	招商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,639,312.45	34,690,854.55	-14.56%
毛利率%	31.50%	35.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	151,067.16	4,742,639.85	-96.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-287,311.53	2,766,774.69	-110.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.05%	2.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.10%	1.57%	-
基本每股收益	0.0015	0.06	-97.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	367,557,795.58	377,580,414.68	-2.65%
负债总计	90,301,335.62	100,475,021.88	-10.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,256,459.96	277,105,392.80	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.75	0.05%
资产负债率%（母公司）	24.57%	26.61%	-
资产负债率%（合并）	24.57%	26.61%	-
流动比率	2.23	2.07	-
利息保障倍数	1.04	1.59	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,663,096.72	8,925,699.02	-25.35%
应收账款周转率	0.62	0.68	-
存货周转率	0.26	0.40	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.65%	23.56%	-
营业收入增长率%	-14.56%	-14.89%	-
净利润增长率%	-96.81%	-28.43%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家致力于压缩机主机机构的研发、生产和销售的高新技术企业。公司主要承接空气压缩机整机生产、企业铸造结构件配套研制及生产任务，公司根据客户提供的压缩机主机配件设计参数要求，研发特定工艺实现路径，实现客户产品设计的各项技术参数要求，并批量生产供应客户。公司是扬州市高性能空压机配件工程技术中心，公司拥有专利 25 项，产品多次获得江苏省高新技术产品荣誉称号。

公司产品和技术不断创新进步，客户覆盖了全球主要压缩机生产厂商，包括台湾复盛、汉钟精机、阿特拉斯、英格索兰、美国登福、美国开利等。公司下游产品压缩机应用于空气动力、制冷和气体分离、合成及聚合、气体输送领域，覆盖了机械制造、化工石化、矿山冶金、制冷与气体分离、食品、制药等行业。公司销售部门和客户接触获得试制订单，公司工程研发部、计划生产部、品保部按照客户订单要求试制产品，试制产品经客户验收合格后，公司将被纳入客户的合格供应商名单；客户根据生产情况定期向公司下达量产订单，公司根据订单制定生产计划、发货计划。公司通过向客户销售压缩机主机配件获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

本期营业收入为 29,639,312.45 元，与上年同期相比下降 14.56%。主要是系上半年受疫情影响，下游客户需求有所减少。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化；公司所处行业未发生重大变化，行业季节性、周期性特征不明显。

报告期内，公司受出口环境的影响，销售收入有所下降。公司将积极与全球性高端主机商建立战略合作关系，为公司未来收入和利润的增加提供了有力保障。

公司上半年业绩较上年同期有所下滑，下半年预计将有所好转，公司具备持续经营能力，无对公司持续经营能力造成重大影响的事件。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	71,532,078.37	19.46%	80,989,473.77	21.45%	-11.68%
应收账款	42,179,484.72	11.48%	40,774,149.20	10.80%	3.45%
存货	80,665,019.89	21.95%	77,750,193.62	20.59%	3.75%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	101,797,018.74	27.70%	105,737,187.01	28.00%	-3.73%
在建工程	-		-		
短期借款	63,850,000.00	17.37%	73,850,000.00	19.56%	-13.54%
长期借款					

项目重大变动原因：

本期无金额占总资产 10%以上且变动超过 30%的指标。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,639,312.45	100.00%	34,690,854.55	100.00%	-14.56%
营业成本	20,302,985.75	68.50%	22,541,552.48	64.98%	-9.93%
毛利率	31.50%		35.02%		-
销售费用	1,072,625.87	3.62%	801,376.23	2.31%	33.85%
管理费用	1,541,601.86	5.20%	2,400,241.17	6.92%	-35.77%
研发费用	1,716,148.48	5.79%	1,760,915.63	5.08%	-2.54%
财务费用	4,307,513.00	14.53%	3,761,136.47	10.84%	14.53%
信用减值损失	-360,096.96	-1.21%	-194,636.83	-0.56%	-85.01%
资产减值损失	-		-		
其他收益	632,461.06	2.13%	2,237,047.25	6.45%	-71.73%
投资收益	-		-		-
公允价值变动收益	-		-		-
资产处置收益	-		-		-
汇兑收益	-		-		-
营业利润	276,841.69	0.93%	5,227,066.26	15.07%	-94.70%
营业外收入	-		87,500.00	0.25%	-100.00%
营业外支出	116,721.42	0.39%	-	0.00%	-
净利润	151,067.16	0.51%	4,742,639.85	13.67%	-96.81%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业利润较上期减少 94.70%，主要原因系本期营业收入和其他收益下滑所致。
- 2、本期净利润较上期减少 96.81%，主要原因同营业利润变动原因。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,663,096.72	8,925,699.02	-25.35%
投资活动产生的现金流量净额	-813,924.33	-2,133,322.50	61.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,306,567.79	3,191,181.86	-485.64%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：销售商品、提供劳务收到的现金减少，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要系本期购买固定资产的金额有所减少，导致投资活动产生的现金流量净额有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：去年同期公司收到银行借款较本期多，相应的筹资活动产生的现金流量净额减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助、但与企业正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	632,461.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,721.42
非经常性损益合计	515,739.64
所得税影响数	77,360.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	438,378.69

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其

他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，注重环境绿化与保护，关注安全生产，保障了债权人、职工、消费者、供应商及社区等利益相关者的合法权益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	23,700,000.00	23,650,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

1、公司于 2019 年 12 月 13 日召开第二届董事会第十五次会议，通过了《关于江苏腾达缸泵机械股份有限公司为扬州显业集团有限公司、扬州市新时织布有限公司提供担保议案》，分别提供不超过 1200 万元和 1020 万元的担保。

2、公司于 2019 年 10 月 22 日召开第二届董事会第十四次会议，通过了《关于江苏腾达缸泵机械股份有限公司为扬州兰都塑料科技有限公司提供担保的议案》，为其提供不超过 150 万元的担保。

清偿和违规担保情况:

无。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	200,000,000.00	7,950,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/6/16	2020/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2015/6/16	2020/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
其他	2015/6/16		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/16	2020/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
其他股东	2015/6/16	2020/12/31	挂牌	对外担保连带责任	对公司的对外担保承担连带责任	正在履行中

承诺事项详细情况：

已披露的承诺事项为：

- 1、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 2、公司控股股东陈寿猛、股东陈受勇签署承诺函，陈寿猛、陈受勇对公司的对外担保承担连带责任，

当公司因对外担保债务履行不能而被追责时，陈寿猛、陈受勇将优先于公司对上述债务进行清偿或者在公司对外担保债务履行不能而被追责后，对公司损失进行补偿。在报告期间，被担保公司经营良好，未发生对外担保债务到期不能履行的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	8,758,937.52	2.38%	抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	8,083,082.46	2.20%	抵押贷款
总计	-	-	16,842,019.98	4.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产均为公司向银行借款而给予银行的抵押资产，不会对公司经营造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	60,760,000.00	60.31%	0	60,760,000.00	60.31%
	其中：控股股东、实际控制人	7,251,000.00	7.20%		7,251,000.00	7.20%
	董事、监事、高管	8,376,000.00	8.31%		8,376,000.00	8.31%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,990,000.00	39.69%	0	39,990,000.00	39.69%
	其中：控股股东、实际控制人	32,490,000.00	32.25%		32,490,000.00	32.25%
	董事、监事、高管	35,865,000.00	35.60%		35,865,000.00	35.60%
	核心员工					
总股本		100,750,000.00	-	0	100,750,000.00	-
普通股股东人数						148

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈寿猛	39,741,000	-	39,741,000	39.45%	32,490,000	7,251,000	39,200,000
2	天津远方资产管理有限公司-扬州远方产业扶持基金合伙企业(有限合伙)	23,000,000	-	23,000,000	22.83%	-	23,000,000	

3	扬州市江都区重大项目专项投资基金有限公司	8,000,000	-	8,000,000	7.94%	-	8,000,000	
4	严祥	4,500,000	-	4,500,000	4.47%	3,375,000	1,125,000	
5	陈受勇	4,500,000	-	4,500,000	4.47%	3,375,000	1,125,000	
6	周建华	2,250,000	-	2,250,000	2.23%	750,000	1,500,000	
7	白伟	1,823,500	-	1,823,500	1.81%	-	1,823,500	
8	牧金(上海)投资管理有限公司-牧金新三板私募基金1号	1,595,500	-	1,595,500	1.58%	-	1,595,500	
9	无锡辉煜投资企业(有限合伙)	1,080,000	-	1,080,000	1.07%	-	1,080,000	
10	无锡灵隆成长投资企业(有限合伙)	1,008,000	-	1,008,000	1.00%	-	1,008,000	
合计		87,498,000	-	87,498,000	86.85%	39,990,000	47,508,000	39,200,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东之间相互关系：陈寿猛与陈受勇为堂兄弟关系。除此之外，公司其他股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人均为陈寿猛。

陈寿猛

39.45%

江苏腾达缸泵机械股份有限公司

陈寿猛先生，1961年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，汉族。1978年10月至1990年12月历任江都县袜厂业务营销员、生产厂长，1991年1月至2000年11月任江都市丰收犁铧铸件厂厂长，2000年11月至2010年3月任江都市腾达机械配件厂厂长，2010年3月至2011年9月任腾达有限监事；2011年9月至2015年1月任腾达有限执行董事、总经理；2015年2月至今任江苏腾达董事长。

报告期期初，控股股东陈寿猛持有公司股份39,741,000.00股，占总股份数的39.45%；报告期末控股股东陈寿猛持有公司股份39,741,000.00股，占总股份数的39.45%，为公司第一大股东且担任公司董事长，对公司重大事项决策权有重大影响。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年10月21日	100,000,000.00	1,327.00	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内公司募集资金使用系补充流动资金支出。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈寿猛	董事长	男	1961年12月	2018年2月23日	2021年2月23日
李希	董事	男	1985年8月	2018年2月23日	2021年2月23日
严祥	董事	男	1981年7月	2018年2月23日	2021年2月23日
曹功华	董事、副总经理	男	1967年7月	2018年2月23日	2021年2月23日
王娟	董事、董事会秘书	女	1983年2月	2018年2月23日	2021年2月23日
张选龙	监事会主席	男	1964年5月	2018年2月23日	2021年2月23日
姜善武	监事、副总经理	男	1970年5月	2018年2月23日	2021年2月23日
郭俊	职工监事	男	1979年11月	2018年2月23日	2021年2月23日
朱建兵	总经理	男	1983年8月	2018年2月23日	2021年2月23日
姜善文	副总经理	男	1968年3月	2019年12月27日	2021年2月23日
李月娥	财务负责人、董事	女	1992年9月	2020年1月14日	2021年2月23日
尹永	董事	男	1983年7月	2020年1月14日	2021年2月23日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东和实际控制人均为陈寿猛。公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈寿猛	董事长	39,741,000.00	0	39,741,000.00	39.45%	0	0
严祥	董事	4,500,000.00	0	4,500,000.00	4.47%	0	0
李希	董事	0	0	0	0	0	0
曹功华	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0
王娟	董事、董事会秘书	0	0	0	0	0	0
张选龙	监事会主席	0	0	0	0	0	0
姜善武	监事、副总经理	0	0	0	0	0	0
郭俊	职工监事	0	0	0	0	0	0
朱建兵	总经理	0	0	0	0	0	0
姜善文	副总经理	0	0	0	0	0	0
李月娥	财务负责人、董事	0	0	0	0	0	0
尹永	董事	0	0	0	0	0	0
合计	-	44,241,000.00	-	44,241,000.00	43.92%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹永	无	新任	董事	股东委派
李月娥	会计	新任	财务负责人、董事	公司业务发展和经营管理的需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、尹永，公司董事，男，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于南开大学，本科学历。任职经历：
2005.02-2006.08，任广发证券投资经理；
2006.08-2008.08，任经传多赢投资咨询公司投资总监；
2008.09-2016.10，任经传多赢投资咨询公司江苏分公司总经理；
2016.12-至今，任天津远方资产管理公司总经理。

2、李月娥，公司董事，财务负责人，女，1992年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年毕业于南京财经大学，本科学历。任职经历：
2012.12-2014.02，任美的集团安得物流股份有限公司仓储核算经理；
2014.07-2020.01，任江苏腾达缸泵机械股份有限公司会计。
2020.01-至今，任江苏腾达缸泵机械股份有限公司财务负责人、董事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	102		10	92
技术人员	34		0	34
管理人员	38		0	38
销售人员	11		0	11
财务人员	5		0	5
员工总计	190		10	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		8
专科		28
专科以下		154
员工总计	190	180

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	71,532,078.37	80,989,473.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	42,179,484.72	40,774,149.20
应收款项融资	六、(三)		
预付款项	六、(四)	2,135,234.71	905,716.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	379,893.51	247,441.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	80,665,019.89	77,750,193.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	3,851,267.40	5,142,716.30
流动资产合计		200,742,978.60	205,809,691.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(八)	800,000.00	1,300,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	101,797,018.74	105,737,187.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	26,898,197.86	27,187,487.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	3,237,528.00	3,558,150.84
递延所得税资产	六、(十二)	971,365.21	919,390.67
其他非流动资产	六、(十三)	33,110,707.17	33,068,507.17
非流动资产合计		166,814,816.98	171,770,723.67
资产总计		367,557,795.58	377,580,414.68
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	63,850,000.00	73,850,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	18,561,242.01	14,500,517.53
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	804,023.28	3,168,019.77
应交税费	六、(十七)	288,976.42	236,040.83
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	6,566,575.18	7,603,730.68
其他流动负债			
流动负债合计		90,070,816.89	99,358,308.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十)	138,452.24	1,011,046.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十一)	92,066.49	105,666.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		230,518.73	1,116,713.07
负债合计		90,301,335.62	100,475,021.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十二)	100,750,000.00	100,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	135,298,649.49	135,298,649.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	4,280,163.54	4,280,163.54
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	36,927,646.93	36,776,579.77
归属于母公司所有者权益合计		277,256,459.96	277,105,392.80
少数股东权益			
所有者权益合计		277,256,459.96	277,105,392.80
负债和所有者权益总计		367,557,795.58	377,580,414.68

法定代表人：陈寿猛主管会计工作负责人：李月娥会计机构负责人：李月娥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		29,639,312.45	34,690,854.55
其中：营业收入	六、(二十六)	29,639,312.45	34,690,854.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,634,834.86	31,506,198.71
其中：营业成本	六、(二十)	20,302,985.75	22,541,552.48

	六)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	693,959.90	240,976.73
销售费用	六、(二十八)	1,072,625.87	801,376.23
管理费用	六、(二十九)	1,541,601.86	2,400,241.17
研发费用	六、(三十)	1,716,148.48	1,760,915.63
财务费用	六、(三十一)	4,307,513.00	3,761,136.47
其中：利息费用		4,301,621.53	3,761,485.21
利息收入		988.18	4,323.27
加：其他收益	六、(三十二)	632,461.06	2,237,047.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-360,096.96	-194,636.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		276,841.69	5,227,066.26
加：营业外收入	六、(三十四)		87,500.00
减：营业外支出	六、(三十五)	116,721.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,120.27	5,314,566.26
减：所得税费用	六、(三十六)	9,053.11	571,926.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,067.16	4,742,639.85

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,067.16	4,742,639.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		151,067.16	4,742,639.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		151,067.16	4,742,639.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		151,067.16	4,742,639.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0015	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0015	0.06

法定代表人：陈寿猛主管会计工作负责人：李月娥会计机构负责人：李月娥

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,908,286.32	44,262,580.42
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		618,467.80	1,788,847.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	14,981.44	1,677,307.88
经营活动现金流入小计		34,541,735.56	47,728,735.53
购买商品、接受劳务支付的现金		20,654,219.28	25,438,925.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,426,220.99	5,679,238.08
支付的各项税费		1,747,561.74	2,674,710.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	2,050,636.83	5,010,162.42
经营活动现金流出小计		27,878,638.84	38,803,036.51
经营活动产生的现金流量净额		6,663,096.72	8,925,699.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,924.33	2,133,322.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		813,924.33	2,133,322.50
投资活动产生的现金流量净额		-813,924.33	-2,133,322.50
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,950,000.00	43,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)	0	500,000.00
筹资活动现金流入小计		24,950,000.00	43,880,000.00
偿还债务支付的现金		32,954,946.26	36,927,332.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,301,621.53	3,761,485.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,256,567.79	40,688,818.14
筹资活动产生的现金流量净额		-12,306,567.79	3,191,181.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,457,395.40	9,983,558.38
加：期初现金及现金等价物余额		80,989,473.77	34,250,565.61
六、期末现金及现金等价物余额		74,532,078.37	44,234,123.99

法定代表人：陈寿猛主管会计工作负责人：李月娥会计机构负责人：李月娥

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 报表项目注释-四、(十九)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

江苏腾达缸泵机械股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）系在江苏腾达缸泵机械有限公司基础上改制设立的股份有限公司（非上市）。本公司的统一社会信用代码为：91321000552508646B，注册地址为：扬州市江都区真武镇滨东村（工业园区）2-3幢，法定代表人：陈寿猛，注册资本：10075 万元人民币。

经营范围：缸泵机械、压缩机配件制造、加工,五金加工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司于 2015 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为：江苏腾达，证券代码为：832605。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工

具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（六）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相

当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		期信用损失率对照表，计算预期信用损失
个别认定组合	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，	一般不计提预期信用损失

应收账款账龄、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）	商业承兑汇票计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(七) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、产成品、包装物、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出采用月末一次加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

（八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00~10.00	5.00	9.50~19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75
模具	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十一) 无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产设备的技术改造支出。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十三) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合

的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十五）收入

本公司销售产品，当商品发出后，每月与发生交易的客户对账，取得同客户的对账清单或发货签收单，以确认主要风险和报酬已转移，同时开具发票并确认收入。

（十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十八）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售收入 16%、13% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额	16%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%

（二）重要税收优惠及批文

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2020]3号文件——《关于公布江苏省2019年第二批高新技术企业名单的通知》，公司已通过2019年高新技术企业认定，发证日期为2019年11月22日，有效期为三年。本公司2019年度享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

六、科目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	218,092.90	9,048.81
银行存款	71,313,985.47	80,980,424.96
其他货币资金		
合计	71,532,078.37	80,989,473.77

截止2020年6月30日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

（二）应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,563,186.34	100.00	6,383,701.62	13.15	42,179,484.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,563,186.34	100.00	6,383,701.62	13.15	42,179,484.72
合计	48,563,186.34	100.00	6,383,701.62	13.15	42,179,484.72

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,797,753.86	100.00	6,023,604.66	12.87	40,774,149.20
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,797,753.86	100.00	6,023,604.66	12.87	40,774,149.20
合计	46,797,753.86	100.00	6,023,604.66	12.87	40,774,149.20

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,199,862.96	723,997.26	2.00
1至2年	3,647,225.69	547,083.85	15.00
2至3年	2,582,874.05	774,862.22	30.00
3至4年	1,409,896.86	704,948.43	50.00
4至5年	2,726,292.30	1,635,775.38	60.00
5年以上	1,997,034.48	1,997,034.48	100.00
合计	48,563,186.34	6,383,701.62	12.87

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-360,096.96元。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否关联方
复盛实业(上海)有限公司	12,527,696.80	25.80	250,553.94	否
昆山布勒精密部件有限公司	5,183,574.36	10.67	103,671.49	否
江西格雷特压缩机有限公司	4,444,858.63	9.15	88,897.17	否
上海徐腾贸易有限公司	4,352,928.09	8.96	303,943.34	否
扬州顺杰工贸有限公司	3,100,104.00	6.38	1,790,062.40	否
合计	29,609,161.88	60.97	2,537,128.34	

(三) 应收款项融资

1.应收票据情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
合计		

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,017,029.15	
合计	24,017,029.15	

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,135,234.71	100.00	905,716.69	100.00
合计	2,135,234.71	100.00	905,716.69	100.00

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
国网江苏省电力公司扬州市江都区供电公司	818,963.74	38.35
扬州鸿鑫隆物资有限公司	323,157.40	15.13
扬州鸿蓝钢铁加工有限公司	172,636.00	8.09
扬州天恒工具有限公司	128,731.96	6.03
无锡市华佩机械制造有限公司	126,200.00	5.91
合计	1,569,689.10	73.51

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	379,893.51	247,441.43
合计	379,893.51	247,441.43

1.其他应收款分类

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	379,893.51	247,441.43
小计	379,893.51	247,441.43
减：坏账准备		
合计	379,893.51	247,441.43

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代缴代扣款	263,415.62	204,307.04
备用金及垫付款	116,477.89	43,134.39
合计	379,893.51	247,441.43

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
代扣社会保险费	代缴代扣款	257,378.93	1年以内	67.75	0.00
金莉	备用金	17,778.80	1年以内	4.68	0.00
杜兴平	垫付款	11,000.00	1年以内	2.90	0.00
王娟	垫付款	10,000.00	1年以内	2.63	0.00
舒东坡	垫付款	10,000.00	1年以内	2.63	0.00
合计		306,157.73		80.59	0.00

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,943,741.76		1,943,741.76
在产品	4,794,301.40		4,794,301.40
库存商品	73,926,976.73		73,926,976.73
合计	80,665,019.89		80,665,019.89

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,402,018.46		2,402,018.46
在产品	13,013,214.13		13,013,214.13
库存商品	62,334,961.03		62,334,961.03
合计	77,750,193.62		77,750,193.62

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证增值税	3,536,018.83	4,840,407.36
预缴企业所得税	315,248.57	302,308.94
合计	3,851,267.40	5,142,716.30

(八) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	800,000.00		800,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00	
合计	800,000.00		800,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00	

(九) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	38,392,422.07	98,972,524.24	592,623.20	871,719.73	5,736,682.37	144,565,971.61
2. 本期增加金额	-	768,753.14	-	45,171.19	-	813,924.33
(1) 购置		768,753.14		45,171.19		813,924.33
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4. 期末余额	38,392,422.07	99,741,277.38	592,623.20	916,890.92	5,736,682.37	145,379,895.94
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	5,443,919.64	28,454,024.93	516,272.95	844,965.85	3,569,601.23	38,828,784.60
2. 本期增加金额	911,820.00	3,577,458.83	42,945.85	32,856.53	189,011.39	4,754,092.60
(1) 计提	911,820.00	3,577,458.83	42,945.85	32,856.53	189,011.39	4,754,092.60
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,355,739.64	32,031,483.76	559,218.80	877,822.38	3,758,612.62	43,582,877.20
三、减值准备						-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	32,036,682.43	67,709,793.62	33,404.40	39,068.54	1,978,069.75	101,797,018.74
2. 上年年末账面价值	32,948,502.43	70,518,499.31	76,350.25	26,753.88	2,167,081.14	105,737,187.01

(十) 无形资产

项目	土地使用权	用友软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	28,814,148.00	22,500.00	28,836,648.00
2. 本期增加金额			-
(1) 外购			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	28,814,148.00	22,500.00	28,836,648.00
二、累计摊销			-
1. 上年年末余额	1,637,535.02	11,625.00	1,649,160.02
2. 本期增加金额			-
(1) 计提	288,165.12	1,125.00	289,290.12
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	1,925,700.14	12,750.00	1,938,450.14

三、减值准备				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	26,888,447.86	9,750.00		26,898,197.86
2.上年年末账面价值	27,176,612.98	10,875.00		27,187,487.98

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
电力设施费	2,268,802.15		215,549.58		2,053,252.57
道路建设费	615,000.00		22,500.00		592,500.00
防水劳务	596,765.32		73,073.28		523,692.04
消防改造	77,583.37		9,499.98		68,083.39
合计	3,558,150.84		320,622.84		3,237,528.00

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,383,701.62	957,555.24	6,023,604.66	903,540.69
递延收益	92,066.49	13,809.97	105,666.51	15,849.98
合计	6,475,768.11	971,365.21	6,129,271.17	919,390.67

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	33,110,707.17	33,068,507.17
合计	33,110,707.17	33,068,507.17

(十四) 短期借款

1.短期借款分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	48,850,000.00	58,850,000.00
合计	63,850,000.00	73,850,000.00

(1) 抵押借款说明

借款金融机构名称	借款开始日	借款终止日	期末余额	抵押物
江都农村商业银行真武支行	2020-5-29	2021-5-15	15,000,000.00	杨庄一期不动产
合计			15,000,000.00	

(2) 保证借款中的保证情况及担保金额参见附注七、(三) 关联方担保情况。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程材料款	649,436.77	423,087.25
应付设备款	1,034,843.45	2,156,758.55
应付原材料款	14,403,924.62	10,053,733.83
应付运费	1,982,501.40	1,429,575.40
应付服务费	363,468.77	158,956.50
应付办公及燃气费	127,067.00	278,406.00
合计	18,561,242.01	14,500,517.53

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：1 年以上的余额	未偿还或结转的原因
扬州三达环境工程有限公司	239,000.00	239,000.00	供应商延长了信用期限
保定维尔铸造机械股份有限公司	230,000.00	230,000.00	供应商延长了信用期限
昆山臣杰精密机械有限公司	145,462.00	145,462.00	供应商延长了信用期限
扬州市友胜金属材料公司	74,641.78	74,641.78	供应商延长了信用期限
扬州易邦粉末机械厂	57,400.00	57,400.00	供应商延长了信用期限
合计	746,503.78		

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,168,019.77	4,615,872.01	6,979,868.50	804,023.28
二、离职后福利-设定提存计划		325,295.44	325,295.44	
合计	3,168,019.77	4,941,167.45	7,305,163.94	804,023.28

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,168,019.77	4,062,224.50	6,426,220.99	804,023.28
2. 职工福利费		136,904.50	136,904.50	
3. 社会保险费		243,127.01	243,127.01	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		238,472.48	238,472.48	
工伤保险费		4,654.53	4,654.53	
生育保险费				
4.住房公积金		173,616.00	173,616.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合计	3,168,019.77	4,615,872.01	6,979,868.50	804,023.28

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		308,442.24	308,442.24	
2.失业保险费		16,853.20	16,853.20	
合计		325,295.44	325,295.44	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	155,371.92	177,143.09
城建税	7,768.60	8,857.15
教育费附加	4,661.16	5,314.29
地方教育费附加	3,107.44	3,542.86
印花税	1,450.80	930.30
房产税	115,328.47	38,965.11
所得税		
环保税	1,288.03	1,288.03
合计	288,976.42	236,040.83

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	4,566,575.18	5,603,730.68
合计	6,566,575.18	7,603,730.68

(十九) 长期借款

1. 长期借款分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		

2.担保情况说明

借款金融机构名称	借款开始日	借款终止日	期末余额	其中一年以内的到期的长期借款	保证人
江都农村商业银行真武支行	2015/12/15	2020/12/15	2,000,000.00	2,000,000.00	扬州市新时织布有限公司、陈寿猛、曹功庆、吕兴梅、姜琴
合计			2,000,000.00	2,000,000.00	

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	138,452.24	1,011,046.56
专项应付款		
合计	138,452.24	1,011,046.56

长期应付款明细

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	4,705,027.42	6,614,777.24
减：一年内到期的长期应付款	4,566,575.18	5,603,730.68
合计	138,452.24	1,011,046.56

(二十一) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	105,666.51		13,600.02	92,066.49	与资产相关政府补助
合计	105,666.51		13,600.02	92,066.49	

2.政府补助项目情况

项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造先进设备补助	40,666.51		6,100.02		34,566.49	与资产相关
先进设备补助	65,000.00		7,500.00		57,500.00	与资产相关
合计	105,666.51		13,600.02		92,066.49	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,750,000.00						100,750,000.00
合计	100,750,000.00						100,750,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	135,298,649.49			135,298,649.49
合计	135,298,649.49			135,298,649.49

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,280,163.54			4,280,163.54
合计	4,280,163.54			4,280,163.54

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	36,776,579.77	34,181,986.54
调整上年年末未分配利润合计数 (调增+、调减-)		-1,744,892.06
上年年末未分配利润		32,437,094.48
加: 本年净利润	151,067.16	4,821,650.32
减: 提取法定盈余公积		482,165.03
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他提取		
期末未分配利润	36,927,646.93	36,776,579.77

注：2019年1月1日，本公司由于首次执行新金融工具准则调整2019年初未分配利润-1,744,892.06元。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,639,312.45	20,302,985.75	34,690,854.55	22,541,552.48
其他业务				
合计	29,639,312.45	20,302,985.75	34,690,854.55	22,541,552.48

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	56,597.06	76,792.38
教育费附加	33,958.24	46,075.43
地方教育费附加	22,638.82	30,716.94
印花税	35,105.00	6,885.70
房产税	543,084.72	77,930.22
环保税	2,576.06	2,576.06
合计	693,959.90	240,976.73

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	969,423.97	621,899.31
差旅费	51,615.50	96,479.52
职工薪酬	50,486.40	55,428.00
修理费	1,100.00	4,106.80
其他		23,462.60
合计	1,072,625.87	801,376.23

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	513,104.50	604,087.52
服务费	193,522.61	914,140.19
业务招待费	216,620.40	144,339.76
办公费	31,728.22	54,794.42
差旅费	89,434.54	203,961.68
折旧摊销费	207,554.91	203,159.92

保险安保费	68,565.22	101,762.99
其他	221,071.46	173,994.69
合计	1,541,601.86	2,400,241.17

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	688,618.87	698,659.27
水电费	171,795.32	109,717.37
研发人员薪酬	685,173.90	736,666.00
折旧费	152,800.14	127,333.45
其他	17,760.25	88,539.54
合计	1,716,148.48	1,760,915.63

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,301,621.53	3,761,485.21
减：利息收入	988.18	4,323.27
金融机构手续费	6,879.65	3,974.53
合计	4,307,513.00	3,761,136.47

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	632,461.06	2,237,047.25	632,461.06
合计	632,461.06	2,237,047.25	632,461.06

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-360,096.96	-194,636.83
合计	-360,096.96	-194,636.83

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助	0	87,500.00	0
合计	0	87,500.00	0

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
地方税务局基金费		0	
质量扣款	64,507.16	0	64,507.16
固定资产报废损失		0	
其他	52,214.26	0	52,214.26
合计	116,721.42	0	116,721.42

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	61,027.65	599,081.93
递延所得税费用	-51,974.54	-27,155.52
合计	9,053.11	571,926.41

(三十七) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	13,993.26	522,100.00
银行存款利息收入	988.18	4,323.27
收回支付的银行承兑汇票保证金		1,150,884.61
合计	14,981.44	1,677,307.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出		
支付的期间费用	2,050,636.83	3,940,379.23
支付的长期待摊费用		
企业往来款		1,069,783.19
合计	2,050,636.83	5,010,162.42

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

收到非关联单位借款和往来款	0	500,000.00
收到的待确认新股增资款	0	
合计	0	500,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	151,067.16	4,742,639.85
加：资产减值准备	-360,096.96	194,636.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,754,092.60	4,782,004.65
无形资产摊销	289,290.12	289,290.12
长期待摊费用摊销	320,622.84	305,549.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）	4,301,621.53	3,761,485.21
投资损失（收益以“—”号填列）	0	-178.36
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-51,974.54	-27,155.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,914,826.27	-12,272,842.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-473,316.12	4,381,614.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	646,616.36	2,768,654.60
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,663,096.72	8,925,699.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,532,078.37	44,234,123.99
减：现金的期初余额	80,989,473.77	34,250,565.61

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,457,395.40	9,983,558.38

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	71,532,078.37	80,989,473.77
其中：库存现金	218,092.90	9,048.81
可随时用于支付的银行存款	71,313,985.47	80,980,424.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,532,078.37	80,989,473.77

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	8,758,937.52	生产厂房贷款抵押
无形资产	8,083,082.46	土地使用权贷款抵押
合计	16,842,019.98	

二、关联方及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司、实际控制人为陈寿猛，对本公司持股比例为 39.45%

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈亮	本公司实际控制人陈寿猛之子女
陈剑	本公司实际控制人陈寿猛之子女
姜琴	本公司实际控制人陈寿猛之配偶
江苏腾达帘子布材料有限公司	本公司实际控制人陈寿猛控制的其他企业
扬州市隆生机械配件厂	本公司实际控制人陈寿猛控制的其他企业

(三) 关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否履行完毕
陈寿猛、姜琴、陈亮、陈剑、江苏腾达帘子布材料有限公司	本公司	4,500,000.00	2019/12/31-2020/12/15	否
陈寿猛、陈剑、陈亮、江苏腾达帘子布材料有限公司、姜琴	本公司	3,000,000.00	2019/12/31-2020/12/15	否
姜琴、陈亮、陈剑、陈寿猛、江苏腾达帘子布材料有限公司	本公司	2,700,000.00	2019/12/31-2020/12/15	否
姜琴、陈亮、陈剑、陈寿猛、江苏腾达帘子布材料有限公司	本公司	10,000,000.00	2019/10/17-2020/10/15	否
陈亮、陈剑、姜琴、陈寿猛、江苏腾达帘子布材料有限公司	本公司	5,000,000.00	2019/7/25-2020/7/15	否
姜琴、陈寿猛、陈剑、江苏腾达帘子布材料有限公司	本公司	15,000,000.00	2019/8/8-2020/8/7	否
陈剑、陈亮、姜琴、陈寿猛、江苏腾达帘子布材料有限公司	本公司	700,000.00	2019/7/26-2020/7/15	否
扬州市隆生机械配件厂	本公司	4,300,000.00	2020/4/13-2021/4/10	否
姜琴、陈寿猛	本公司	2,000,000.00	2020/5/15-2021/11/14	否
陈剑、姜琴、陈亮、陈寿猛	本公司	1,650,000.00	2020/4/13-2021/3/15	否
姜琴、陈寿猛	本公司	2,000,000.00	2015/12/17-2020/12/15	否
合计	—	50,850,000.00	—	—

(四) 关联方应收应付款项

无。

三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

对外担保

提供担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保方式	担保起始日	担保到期日	是否关联方	担保是否履行完毕
本公司	扬州显业集团有限公司	700.00	保证	2019-12-17	2020/12/17	否	否
本公司	扬州显业集团有限公司	495.00	保证	2020-3-31	2021/3/30	否	否
本公司	扬州市新时织布有限公司	520.00	保证	2019-12-23	2020/11/15	否	否
本公司	扬州市新时织布有限公司	500.00	保证	2019-12-24	2020/11/20	否	否
本公司	扬州兰都塑料科技有限公司	150.00	保证	2019-11-12	2020/11/10	否	否

合计	2,365.00				
----	----------	--	--	--	--

四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

五、其他重要事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

六、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助、但与企业正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	632,461.06	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,721.42	
小计	515,739.64	
所得税影响额	77,360.95	
合计	438,378.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05%	0.0015	0.0015
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.17%	-0.005	-0.005

江苏腾达缸泵机械股份有限公司

2020 年 8 月 18 日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室